

جمعية البر الخيرية برنية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية برنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية برنية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم فصل الأصول الاستثمارية عن الأصول الثابتة مما يعد مخالفا للمعايير المحاسبية .

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية برنية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٧ شعبان ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٣١ مارس ٢٠

جمعية البر الخيرية برنية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٨٨٦,٥١٠	١,٤٨٧,٠٤٠
إيرادات مستحقة	(٤)	١٣٨,٨٣٥	٣٢٥,٢٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً		٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
المخزون	(٥)	٨٩٢,٦١٩	٤٤٩,٧٩٦
مجموع الأصول المتداولة		٢,٩٩٧,٩٦٤	٢,٣٤٢,٠٨٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	٤,٥١٥,٣٩١	٥,٠٢٦,١٠٦
صافي الاصول الغير ملموسة	(٧)	١	١
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٥١٥,٣٩٢	٥,٠٢٦,١٠٧
إجمالي الأصول		٧,٥١٣,٣٥٦	٧,٣٦٨,١٩٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقبوضة مقدماً		١٥٦,٧٥٠	٢٩,١٦٧
مصروفات مستحقة		٦٧,٠٣٠	٥٧,٧٣٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٢٣,٧٨٠	٨٦,٨٩٧
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٠٢,٩٣٨	٩٣,٦٣٨
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٠٢,٩٣٨	٩٣,٦٣٨
مجموع الالتزامات		٣٢٦,٧١٨	١٨٠,٥٣٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,١٤٩,٥١٦	٧,١٥٠,٥٣٦
صافي أصول الأوقاف		٣٧,١٢٢	٣٧,١٢٢
مجموع صافي الأصول		٧,١٨٦,٦٣٨	٧,١٨٧,٦٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٥١٣,٣٥٦	٧,٣٦٨,١٩٣

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٢٥٢,٠٩٨	٢٧١,٥٨٥	-	-	٢٧١,٥٨٥	التبرعات النقدية العامة
٢٠,٦٢٢	-	-	-	-	تبرعات نقدية أوقاف
١٤٤,٥٠٠	٤٢٧,٠٥٠	-	-	٤٢٧,٠٥٠	(٨) التبرعات العينية
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	-	-	٨,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٩٠٨,٨٥٠	٢,١١٧,٥٠٠	-	٢,١١٧,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
٩٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	-	(٩) إعانات الوزارة
٦٦٨,٧٠٨	٦٩١,٤١٧	-	-	٦٩١,٤١٧	إيرادات العقارات
١٢٦,٥٠٠	١١٠,٥٠٠	-	-	١١٠,٥٠٠	(١٠) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٢,٩٩٢,١٣٤)	٢,٩٩٢,١٣٤	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٠٢٩,٦٧٨	٤,٣٢٦,٤٥٢	-	(١٧٤,٦٣٤)	٤,٥٠١,٠٨٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٢١٧,٤٠١	٢٠٠,٤١٠	-	-	٢٠٠,٤١٠	(١١) المساعدات النقدية
٥٨٧,٧٤٥	١,٢٢٠,٥٨٢	-	-	١,٢٢٠,٥٨٢	(١٢) المساعدات العينية
٢١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	المساعدات الطارئة
١,٧٨٩,١٧٥	١,٩٨٨,١٩٢	-	-	١,٩٨٨,١٩٢	مساعدات الزكاة
١٧٨,٠٠٣	١٠٨,٥٤٥	-	-	١٠٨,٥٤٥	(١٣) مصروفات الأنشطة
٢٧٤,٣٦٥	٢٨٥,٥٥٦	-	-	٢٨٥,٥٥٦	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥٣٣,٢٢٤	٥١٤,١٨٧	-	-	٥١٤,١٨٧	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٦٠٠,٩١٣	٤,٣٢٧,٤٧٢	-	-	٤,٣٢٧,٤٧٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٢٨,٧٦٥	(١,٠٢٠)	-	(١٧٤,٦٣٤)	١٧٣,٦١٤	التغير في صافي الأصول
-	-	-	١٧٤,٦٣٤	(١٧٤,٦٣٤)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٦,٧٥٨,٨٩٣	٧,١٨٧,٦٥٨	٣٧,١٢٢	-	٧,١٥٠,٥٣٦	صافي الأصول بداية السنة
٧,١٨٧,٦٥٨	٧,١٨٦,٦٣٨	٣٧,١٢٢	-	٧,١٤٩,٥١٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢٨,٧٦٥	(١,٠٢٠)	التغير في صافي الأصول
٥٣٣,٢٢٤	٥١٤,١٨٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٩٧١,٢٨٩	٥٢٢,٤٦٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٩,٥٠٠	١٨٦,٤١٥	إيرادات مستحقة
٥٧,٥٠٠	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٣٦٧,٧٦٣)	(٤٤٢,٨٢٣)	المخزون
٧,٢٩٢	١٢٧,٥٨٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	مصروفات مستحقة
٧١٧,١١٨	٤٠٢,٩٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٣,٩٤٦)	(٣,٤٧٢)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٦٣,٩٤٦)	(٣,٤٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٥٣,١٧٢	٣٩٩,٤٧٠	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٨٣٣,٨٦٨	١,٤٨٧,٠٤٠	صافي النقدية في بداية السنة
١,٤٨٧,٠٤٠	١,٨٨٦,٥١٠	صافي النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة رنية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٩) وتاريخ ١٤١٥/٠٤/١٩ هـ ومركزها الرئيسي محافظة رنية - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج وكفالات الأيتام .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة وآلات وعدد	٢٠%
مكيفات	٢٠%
برامج كمبيوتر	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١٤٦,٩٤٢	٢٥٦,٩٧٦	مصرف الراجحي د / ٢٠٣
٦٩٧,٩٢٢	٦٩٥,٦٨٥	مصرف الراجحي د / ٢٢٤
١٩٠,٩٠٥	١٨٢,٦٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٦٦
١	١,٥٨٣	مصرف الراجحي د / ٧٤٠
١	١	مصرف الراجحي د / ٩٩٧
-	٢٠٠	مصرف الراجحي د / ٧٠٠
٤٤١,٠٥٤	٧٢٨,٤٦٥	البنك الأهلي التجاري د / ٤٠٥٠٠٠١٠٧
١٠,٢١٥	٢٠,٩٣١	البنك الأهلي التجاري د / ٤٠٦٠٠٠١٠٩
-	٦٩	البنك الأهلي التجاري د / ١٠٩٥٠٩
<u>١,٤٨٧,٠٤٠</u>	<u>١,٨٨٦,٥١٠</u>	
		(٤) إيرادات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيجارات
٣٢٥,٢٥٠	٧٧,٢٥٠	
-	٦١,٥٨٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣٢٥,٢٥٠</u>	<u>١٣٨,٨٣٥</u>	
		(٥) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	مواد غذائية
٤٢٦,١٦١	٦٢٨,٤٥١	بطانيات وملابس
٢٣,٦٣٥	٢٦٤,١٦٨	
<u>٤٤٩,٧٩٦</u>	<u>٨٩٢,٦١٩</u>	

هيئة البر الحيرية برنية
جلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٩)

ماحات حول القوائم المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

اصافي العقارات والالات والمعدات

الاراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	مكيفات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١١,٤٥١,٧٣١	٥٥٢,٢٥٩	٩٤٠,٢٩٠	١,٠٢٢,٨٧٠	١٦٨,٧٠٠	١٥,٥٩٤,٧٠٠
الإضافات خلال السنة	-	-	١,٩٠٠	١,٥٧٢	-	٣,٤٧٢
الرصيد في نهاية السنة	١١,٤٥١,٧٣١	٥٥٢,٢٥٩	٩٤٢,١٩٠	١,٠٢٤,٤٤٢	١٦٨,٧٠٠	١٥,٥٩٨,١٧٢
الإهلاك المتراكم	-	٨٠,٢٥,٥٥٣	٨٨٦,١٥٩	٩٥٢,٤١٨	١٥٧,٦٤٦	١٠,٥٦٨,٥٩٤
الرصيد بداية السنة	-	٤٥٩,٤٤٠	٣٢,٧٧٣	٥,٤٤٠	١١,٠٥٣	٥١٤,١٨٧
الرصيد في نهاية السنة	-	٨,٤٤٨,٤٩٩	٩١٨,٩٣٢	٩٥٧,٨٩٩	١٦٨,٦٩٩	١١,٠٨٢,٧٨١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١,٤٤٥٨,٨٥٠	٢,٩٩٦,٧٣٨	٢٣,٢٥٨	٦٦,٥٤٣	١	٤,٥١٥,٣٩١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١,٤٤٥٨,٨٥٠	٣,٤٤٢٦,١٧٨	٥,٤٤١	٧٠,٤٥٢	١١,٠٥٤	٥,٠٢٦,١٠٦

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	برامج كمبيوتر	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٧,٥٥٠	٧,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٧,٥٥٠	٧,٥٥٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٧,٥٤٩	٧,٥٤٩
الرصيد في نهاية السنة	٧,٥٤٩	٧,٥٤٩
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١	١

(٨) التبرعات العينية

تبرعات عينية مواد غذائية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
	٤٢٧,٠٥٠	١٤٤,٥٠٠
	٤٢٧,٠٥٠	١٤٤,٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) إعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
دعم برامج وأنشطة		٧٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
		٧٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
(١٠) إيرادات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
إيرادات قصر الأفراح		١١٠,٥٠٠	١٢٦,٥٠٠
		١١٠,٥٠٠	١٢٦,٥٠٠
(١١) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مساعداة زواج		٤,٥٠٠	٥,٠٠٠
		١٩٥,٩١٠	٢١٢,٤٠١
مساعداة كفالات أيتام		٢٠٠,٤١٠	٢١٧,٤٠١
(١٢) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مساعداة عينية مواد غذائية		١,٢٢٠,٥٨٢	٥٨٧,٧٤٥
		١,٢٢٠,٥٨٢	٥٨٧,٧٤٥
(١٣) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مصروفات قصر الأفراح		١٠٨,٥٤٥	١٧٨,٠٠٣
		١٠٨,٥٤٥	١٧٨,٠٠٣

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٥,٢٠٠	١٤٦,٩٦٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٣,٥٧٠	١٢,٣٥٦	التأمينات الاجتماعية
٤٣٥	٦٩٤	أدوات كتابية ومطبوعات
١٨,٢٧٥	٣,٦٩٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٥,١٤١	٣٣,٥٩٢	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٧٠٨	٩,٥٠٣	صيانة وإصلاح وترميم
١١,٥٧٦	١٠,٦٧٤	محروقات وصيانة سيارات
١٢,١٠٧	١٠,٣٠٩	مصاريف رسوم برنامج البركة
٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	مصاريف بدل أجازات
٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
-	١١,٩٥٠	مخالفات مرورية
٢٠,٦٢٠	٢٠,٠١٤	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,١٩٤	١,١٦٧	اعاشة للعاملين
٣,٠٨٠	٢,٧٠٠	أكياس تعبئة
١,٨٥٩	٣,٣٤٠	مصاريف أخرى
٢٧٤,٣٦٥	٢٨٥,٥٥٦	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٠/٣/٣١م